ООО КФ «Сфера-1»

Пояснения к бухгалтерскому отчету за 2023 год.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1. Общество с ограниченной ответственностью Коммерческая фирма «Сфера-1» создано в 1992 году. Его участниками являются граждане России. Основные бенефициары: Комкова Ю.В. – 45% в уставном капитале, Жихарева М.М. – 34,26% в уставном капитале, Никифорова Л.П. – 8,81% в уставном капитале. Уставный капитал общества составляет 10000 руб. На конец отчетного периода на фирме работали 2 человека.

1.2. Организация имеет собственное помещение, встроено-пристроенное к жилому дому.

1.3. Основной вид деятельности ООО КФ «Сфера-1» - сдача в аренду собственных помещений.

1.4. ООО Кф «Сфера-1» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы» и реализовало услуг в 2023 году на сумму 6260 тыс. руб.

Раздел II. Основные положения в учетной политике организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

2.1 Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы».

2.2 По строке 1190 баланса («прочие внеоборотные активы») отражены расходы на приобретение земельного участка.

2.3 По строке 1260 баланса («прочие оборотные активы») отражены

- Авансы, уплаченные поставщикам 72 тыс руб.

2.5.С 2020 года ООО КФ «Сфера-1» включено в перечень организаций, которые уплачивают налог на имущество организаций по кадастровой стоимости. Суммы начисленного налога на имущество в соответствии с учетной политикой учитываются на счете 91-2 «прочие расходы» и включены в строку 2350 отчета о финансовых результатах.

Раздел III. Финансовая деятельность.

3.1. В декабре 2022 года ООО КФ «Сфера-1» получило определение арбитражного суда, согласно которому оно должно выплатить наследнику умершего участника 6513 тыс руб. на эту сумму был создан резерв, согласно правилам ведения бухгалтерского учета в РФ. Сумма этого резерва на конец 2023 года оставляет . Источники покрытия убытка-частично -нераспределенная прибыль прошлых лет 5105 тыс. руб. и отражена по строке «Оценочные обязательства». Всего с учетом финансового результата за 2023 год на счете 84 «Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток» числится непокрытый убыток в размере 2672 тыс руб.

3.4 Добавочный капитал составляет 29 тыс руб и представляет собой сумму переоценки здания, находящегося в собственности ООО КФ «Сфера-1»

.

Раздел IV. Расчет чистых активов..

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	110	-	-
2. Основные средства	120	90	87
3. Незавершенное строительство	130	40	40
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	140+250-252	-	-
6. Прочие внеоборотные активы <2>	150	-	-
7. Запасы	210		
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	230+240-244	732	1187
10. Денежные средства	260	622	1693
11. Прочие оборотные активы	270	3122	72
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		4603	3079
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	-	179
16. Кредиторская задолженность	620	224	425

17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	650	6513	5105
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		6737	5709
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		- 2134	-2630

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.
<2> Включая величину отложенных налоговых активов.
<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.
<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель _____ **Комкова Юлия Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Комкова Юлия Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)